شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية المستقلة	٢-٣
قائمة المركز المالي المستقلة	٤
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة	٥
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٧-٨
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	١٠ - ٢٧

(محاسبون قانونيون) RSM Egypt (المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الارباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها ومل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢١ فبراير ٢٠١٩

مراقبا الحسابات

طارق حشيش
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدى حشيش وشركاة

عمرو محمد الشعيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
أصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١٠,١٨٠,٥٠٢	١٠,٢٣٣,٨٢٦
أصول ثابتة تحت الانشاء		١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠
استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩
مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات تابعة		-	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠
استثمارات فى شركات شقيقة	(٥)	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	٨٦,٦٤٢,٥١٨
اصول ضريبية مؤجلة	(١٨)	٢٢,٣٤٤	٢٨,٩٢٥
إجمالي أصول غير متداولة		١٦,٧٩٣,٥٧١,٢٧٤	١٧,٤٦٦,٢٠١,٣٢٨
أصول متداولة			
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		-	٤٣٦,٨٨٥,١٧٧
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	(٧)	٢,٤١٨,٠٨٣	٢,١١١,٨١٠
اوراق قبض	(٢٠)	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨
مستحق من اطراف ذات علاقة		١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	-
مدينو توزيعات ارباح		٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	-
مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى	(٨)	٢,١٧٥,٧٩٧	٢,١٤٧,٧٩٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٩)	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٠٠,٥١٥,١٦٢
إجمالي أصول متداولة		٤,٦٦٥,٦٥٤,٥٧٥	٤,٠٣٥,٥١٢,١٦٧
اجمالى الاصول		٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩	٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١١)	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
احتياطى قانونى	(١٢)	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧
إحتياطي عام	(١٣)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	(١٤)	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
أرباح مرحلة		١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٣٤,٤٣١,٣٥٧
ارباح العام		٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨
إجمالي حقوق الملكية		٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١	٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥
إلتزامات متداولة			
أوراق دفع		٣٢٢,٤٣٩	٣١٣,٤٤١
ضرائب الدخل المستحقة	(١٨)	١٤,٢٥٩,٥٧٢	١٣,٩٩٥,١٧١
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١٠,٦٨٦,٤٩٧	٨,٢٦٣,٥٥٨
إجمالي إلتزامات متداولة		٢٥,٢٦٨,٥٠٨	٢٢,٥٧٢,١٧٠
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩	٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥

مراقبا الحسابات	رئيس القطاع المالى	الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
طارق حشيش	عمرو الشعبيني — غالب أحمد فايد	هشام طلعت مصطفى	طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	ايضاح	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
ايرادات تمويلية	(١٦)	٢٦,٢٩٥,٠٠٧	١٤,٠١٨,٤٣٦
فوائد اذون خزانة	(١٦)	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	٦٨,٢٦٨,٩٧٢
أرباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر	(٧)	٣٠٦,٢٧٢	(١٧,١٦٦,١٠٦)
أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر		-	٢٧,٤٧٠,٩٠٨
توزيعات ارباح من شركات تابعة	(١٧)	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤	٩٣٩,٩٨٩,٨١٠
ارباح راسمالية		١٦٧,٠٠٠	-
توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر		-	١,٣٣٥,٩٩٥
أرباح فروق العملة		١,٢٩٧,٢٧٨	٢,٣٣٣,٣٣٨
مجموع الإيرادات		٩٤٨,٧٣٥,٠٣٣	١,٠٣٦,٢٥١,٣٥٣
اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	(٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
مصروفات إدارية		(٢٠,٢١٩,٢٠٤)	(١٨,٠٥٧,١٧٧)
مساهمة تكافلية		(٢,٣٧١,٨٣٨)	-
إهلاك	(٣)	(٨١,١٢٩)	(٦٥,١٢١)
مصروفات بنكية		(٢٧,٣٠٠)	(٢٣,٥٦٤)
بدلات أعضاء مجلس الأدارة		(٣١٤,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)
صافى ارباح العام قبل الضرائب		٣٩٩,٧٢١,٥٦٢	٤٩٧,٨٦٥,٤٩١
ضرائب الدخل	(١٨)	(٨٩,٩١٧,٧٥١)	(٤٧,٦٠٨,٦١٧)
الضريبة المؤجلة	(١٨)	(٦,٥٨١)	(٨,٤٤٦)
صافى ارباح العام بعد الضرائب		٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨
نصيب السهم من صافي ارباح العام	(١٥)	٠,١٥	٠,٢٢

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
ارباح العام	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨
الدخل الشامل الأخر		
تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(٥٢٥,٦٢٥)	(٥,٣٩٦,٣٣٥)
مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة	(٥٢٥,٦٢٥)	(٥,٣٩٦,٣٣٥)
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٣٠٩,٢٧١,٦٠٥	٤٤٤,٨٥٢,٠٩٣

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	أحتياطى قانونى جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	ارباح العام جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٣٤,٤٣١,٣٥٧	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥
المحول الى الأرباح المرحلة والاحتياطى القانونى	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	-	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	-
إجمالي الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)
ارباح العام	-	-	-	-	-	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٤٦,٣٢٧,٣٠٤**	**١٠٥,٩٩٠,٢٠٧**	**٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠**	**٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١**

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	أحتياطى قانونى جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	ارباح العام جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٧٣,٧٣٢,١٨١	٢٧٧,٦٥٧,٠٢٧	٢١,٣٣٧,٣٦٤,٢٣٢
المحول الى الأرباح المرحلة والاحتياطى القانونى	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	-	٢٦٣,٧٧٤,١٧٦	(٢٧٧,٦٥٧,٠٢٧)	-
مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة	-	-	-	(٥,٣٩٦,٣٣٥)	-	-	(٥,٣٩٦,٣٣٥)
ارباح العام	-	-	-	-	-	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٤٦,٨٥٢,٩٢٩**	**٣٤,٤٣١,٣٥٧**	**٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨**	**٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥**

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ارباح العام قبل الضرائب		٣٩٩,٧٢١,٥٦٢	٤٩٧,٨٦٥,٤٩١
اهلاكات	(٣)	٨١,١٢٩	٦٥,١٢١
(ايرادات) تمويلية وعوائد اذون خزانة	(١٦)	(٤٦,٩٧٤,٢٣٩)	(٨٢,٢٨٧,٤٠٨)
(ايرادات) توزيعات ارباح فى شركات تابعة		(٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤)	(٩٣٩,٩٨٩,٨١٠)
(ايرادات) توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر		-	(١,٣٣٥,٩٩٥)
(أرباح) راسمالية		(١٦٧,٠٠٠)	-
اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة		٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر	(٧)	(٣٠٦,٢٧٢)	١٧,١٦٦,١٠٦
(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر		-	(٢٧,٤٧٠,٩٠٨)
(أرباح) فروق تقييم عملة		(١,٢٩٧,٢٧٨)	(٢,٣٣٣,٣٣٨)
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		(٢٢,٩٣٢,٣٤٢)	(١٨,٣٢٠,٧٤١)
التغير فى مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٨)	(٢٧,٧٨٨)	٣٤,٠٢٠
التغير فى اوراق القبض	(٢٠)	١,٩٣٨,٩١٤,١١١	(١١,٨٢٤,٢٩٥)
التغير فى أوراق الدفع		٨,٩٨٨	٢٨١,٧١٧
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(١٨)	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)	(٧٤,٧٩٤,٢١٨)
التغير فى مستحق من اطراف ذات علاقة		(١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠)	٢٩٣,٧٨٣,٤٨٦
التغير فى مدينو توزيعات ارباح		(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)	-
التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٠)	٢,٤٢٢,٩٣٨	(٥,٨٥٥,١٥٠)
التغير فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح اوالخسائر		-	٦٢,٢٢٦,٢٣٠
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٢٩,٧٣٨,٥٤٥)	٢٤٥,٥٣١,٠٤٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة واصول ثابتة تحت الانشاء	(٣)	(٢٧,٨٠٥)	(٢١٨,٦٨٤)
متحصلات من بيع اصول ثابتة	(٣)	١٦٧,٠٠٠	-
مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع		٤٦١,٥٢٤	١,٥٥٢,٤٢٥
مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق		٤٣٦,٨٨٥,١٧٧	٢,٤١٣,٤٣٨
ايرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة محصلة	(١٦)	٤٦,٩٧٤,٠٢٠	٨٢,٣٢٠,٠٤٢
توزيعات أرباح محصلة		-	١,٣٣٥,٩٩٥
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		٤٨٤,٤٥٩,٩١٦	٨٧,٤٠٣,٢١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية		(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)
اثر التغير فى أسعار الصرف		١,٢٩٧,٢٧٨	٢,٣٣٣,٣٣٨
صافى النقدية وما في حكمها خلال العام		١٠١,٥٦٣,٠٦٠	٣٢,١٩٢,٦٠٣
النقدية وما في حكمها - أول العام		١٠٠,٥١٥,١٦٢	٦٨,٣٢٢,٥٥٩
النقدية وما في حكمها - آخر العام	(٩)	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٠٠,٥١٥,١٦٢

- تم استبعاد مبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصري تدفق غير نقدى من مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال في شركات تابعة.

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة في الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى – الجيزة – جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في ٢٠ فبراير ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

٢-١ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي:

بيان الأصل	السنوات
وسائل نقل و أنتقال	٥
أجهزة كمبيوتر	٣- ٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
عدد و أدوات	٣ - ٥

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاسترادادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاسترادادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أوأكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقا للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التى ليس لها سعر مسجل فى البورصة فى سوق نشط ولايمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أواصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتى من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانة التى يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستحدام سعر الفائدة الفعلى.
ويتم اثبات عائد الأذون باجمالى القيمة ويتم اثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها فى نهاية السنة مع الاقرار الضريبى السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال–أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أوأقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

- يتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أوالخدمات المستلمة سواء تمت أولم تتم المطالبة بها من قبل المورد بالتكلفة.

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

- يتم إدراج الأصول والإلتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والإلتزامات طويلة الأجل.

المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الإحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاسترادادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الاسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءاً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم باسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانـون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشـــرة كمصـــروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصـــل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التى يتم رســـملتها على الاصـــل والتى تتمثل فى تكلفة الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسـملةخلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشـاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصـروفات شـاملة مصـروفات التشـغيل ، المصـروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشـركة النصـيب الاسـاسـى للسـهم في الأرباح لأسـهمها العادية. يتم احتسـاب النصـيب الاساسى للسهم في الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشـركة على المتوسـط المرجح لعدد الأسـهم العادية القائمة خلال الفترة مع اسـتبعاد أسـهم الخزينة – أن وجدت .

القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.
وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.
ويجري تصنيف جميع الأصول والإلتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والإلتزامات استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٣- أصول ثابتة

	أراضى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
التكلفة						
فى ١ يناير ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
إضافات العام	-	-	١٨,٤٠٠	-	٩,٤٠٥	٢٧,٨٠٥
استبعادات العام	-	(٢١٣,٠٠٠)	-	-	-	(٢١٣,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٨٠٨,٢٢٠
مجمع الإهلاك						
فى ١ يناير ٢٠١٨	-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
إهلاك العام	-	(٤١,٤٠٠)	(٣٤,٤٠٩)	-	(٥,٣٢٠)	(٨١,١٢٩)
استبعادات العام	-	٢١٣,٠٠٠	-	-	-	٢١٣,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(٥٨٨,٤٢١)	(١,٢١٠)	(١٥,٦٤٠)	(١,٦٠٦,٨٨٢)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٥,٥٥٣	٥٧,١٤١	-	١٤,٧٤٢	١٠,١٨٠,٥٠٢

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع اصول ثابتة		١٦٧,٠٠٠
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٢١٣,٠٠٠)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٢١٣,٠٠٠	
صافى تكلفة الأصول المستبعدة		-
ارباح راسمالية		١٦٧,٠٠٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

	أراضى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
التكلفة						
فى ١ يناير ٢٠١٧	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٥٥٠,١٦٨	١,٢١٠	١١,٢٨٧	١١,٦٩٣,٧٣١
إضافات العام	-	-	٧٦,٩٩٤	-	٩,٦٩٠	٨٦,٦٨٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
مجمع الإهلاك						
فى ١ يناير ٢٠١٧	-	(٩٣٩,٦٤٧)	(٥٣١,٦١٢)	(١,٢١٠)	(٨,٩٩٩)	(١,٤٨١,٤٦٨)
إهلاك العام	-	(٤١,٤٠٠)	(٢٢,٤٠٠)	-	(١,٣٢١)	(٦٥,١٢١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٠٦,٩٥٣	٧٣,١٥٠	-	١٠,٦٥٧	١٠,٢٣٣,٨٢٦

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأسمال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م *	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥٠٩٠٣٩	١٨١٢٥٥٠٠	%٩٧,٩٢
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م**	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	%٧٢,١٨
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م .

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م، الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م، وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

*** تمتلك شركة الأسكندرية للأستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت إجمالى تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	١٣,٢٠٠,١٧٤,٧٣٢	١٣,٧٢٦,١٧٤,٧٣٢
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١
	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمة بعض الوحدات المولدة للنقدية فى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بمبلغ ٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى كمايلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	-	٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى
شركة هيل / تى أم جى لادارة المنشأت والمشروعات (تحت التصفية) *	%٤٩	١٤٧٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
			١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشأت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٤,٨٠١,٣١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٥,٦٥٥,٣٦٩ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر.
ونظراً لأن تلك الأستثمارات ليس لها سعر سوقي وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة.
يتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل.

٧ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨مبلغ ٢,٤١٨,٠٨٣ جنيه مصرى .

	عددالأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم جنيه مصرى	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى
وثائق استثمار صندوق جمان	٩٥٠٠	٢,١١١,٨١٠	٣٠٦,٢٧٢	٢,٤١٨,٠٨٣	٢,١١١,٨١٠
		٢,١١١,٨١٠	٣٠٦,٢٧٢	٢,٤١٨,٠٨٣	٢,١١١,٨١٠

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية	٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢
مصروفات مدفوعة مقدما	٣٢,٠١١	٣٩,١٢٤
ارصدة مدينه اخرى	٧٩,٥١٦	٤٤,٦١٥
	٢,١٧٥,٠٨٩	٢,١٤٧,٣٠١
ايرادات مستحقة	٧٠٨	٤٨٩
	٢,١٧٥,٧٩٧	٢,١٤٧,٧٩٠

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
أ- عملة محلية		
الصندوق	٦٢٦	١٩,٩٣١
حسابات جارية	١٤٣,٢٦٩,٤٦٨	١٥١,٨٢٦
ودائع	٣٠,٠٠٠	٤٤,٢٤٨,٥٥٠
	١٤٣,٣٠٠,٠٩٤	٤٤,٤٢٠,٣٠٧
ب- عملة اجنبية		
الصندوق	٣,٩٦٠	٢٤,٦٩٤
حسابات جارية	٥٨,٧٧٤,١٦٨	٥٦,٠٧٠,١٦١
	٥٨,٧٧٨,١٢٨	٥٦,٠٩٤,٨٥٥
	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٠٠,٥١٥,١٦٢

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٣,٧٠٦,٨٩٢	١,٤٩٧,٥٢٤
موردين – خدمات	٦,٦٨٥,٨٥٣	٦,٤٢٠,١٧٣
ارصدة دائنة اخرى	٢٩٣,٧٥٢	٣٤٥,٨٦١
	١٠,٦٨٦,٤٩٧	٨,٢٦٣,٥٥٨

١١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيه مصري) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة و ستون جنيه مصري لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٢- إحتياطى قانونى

بلغ رصيد الاحتياطى القانونى مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه مصري للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطى القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٣ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطى العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطى عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التى تم اعدامها وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطى العام.

١٤- أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٤٦,٣٢٧,٣٠٤ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح العام ٠,١٥ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
صافي ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨
حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدره)	(٣,٦٥٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٠,٠٠٠)
صافي ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	٣٠٦,١٤٧,٢٣٠	٤٤٦,٥٩٨,٤٢٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦
نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / سهم)	٠,١٥	٠,٢٢

١٦ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
إيرادات تمويلية	٢٦,٢٩٥,٠٠٧	١٤,٠١٨,٤٣٦
عوائد أذون خزانة	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	٦٨,٢٦٨,٩٧٢
	٤٦,٩٧٤,٢٣٩	٨٢,٢٨٧,٤٠٨
التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ٨)	(٢١٩)	٣٢,٦٣٤
	٤٦,٩٧٤,٠٢٠	٨٢,٣٢٠,٠٤٢

١٧- توزيعات أرباح من شركات تابعة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤	٩٣٩,٩٨٩,٨١٠
	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤	٩٣٩,٩٨٩,٨١٠

١٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
صافي الربح الدفتري قبل الضريبة	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢	٤٩٧,٨٦٥,٤٩١
تعديلات على صافي الربح الدفتري للوصول لصافي الربح الضريبي	(٣٥٤,٩٩٤,٥٥٩)	(٤١٣,٤٦٣,٤٠٤)
صافي الربح الضريبي	٤٤,٧٢٧,٠٠٣	٨٤,٤٠٢,٠٨٧
الضريبة بسعر ٢٢,٥%	١٠,٠٦٣,٥٧٦	١٨,٩٩٠,٤٧٠
الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ١٠%	-	١٣٣,٦٠٠
الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥%	٤٤,٩٩٩,٥١٢	٤٦,٩٩٩,٤٩١
فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبى	٢٧,١٧١,٥٥٠	(١٨,٥١٤,٩٤٤)
فروق فحص ضرائب كسب عمل تم ربطها للسداد	٧,٦٨٣,١١٣	-
	٨٩,٩١٧,٧٥١	٤٧,٦٠٨,٦١٧
ضريبة الدخل الشامل	-	-
ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقه	٨٩,٩١٧,٧٥١	٤٧,٦٠٨,٦١٧

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
رصيد أول العام	١٣,٩٩٥,١٧١	٤١,١٨٠,٧٧٢
المكون خلال العام	٨٩,٩١٧,٧٥١	٤٧,٦٠٨,٦١٧
المسدد خلال العام	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)	(٧٤,٧٩٤,٢١٨)
رصيد أخر العام	١٤,٢٥٩,٥٧٢	١٣,٩٩٥,١٧١

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨والبالغة ٢٢,٣٤٤ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبى والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)	(١٣٧,٤٣٦)	(١٨٧,٧٦٠)
الأساس الضريبى	٢٣٦,٧٤٣	٣١٦,٣١٦
فروق ضريبية	٩٩,٣٠٧	١٢٨,٥٥٦
سعر الضريبة	% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
الاصل الضريبى المؤجل	٢٢,٣٤٤	٢٨,٩٢٥
الاصل الضريبى المؤجل اول العام	٢٨,٩٢٥	٣٧,٣٧١
الضريبة المؤجلة	(٦,٥٨١)	(٨,٤٤٦)

١٩- توزيعات نقدية

وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٤ مارس ٢٠١٨ تم الموافقة على توزيع مبلغ ٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩ جنية من الارباح القابلة للتوزيع .

٢٠ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابه عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أوإلى أطراف أخرى أوتقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٥,٧٦٧,٤٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	طبيعة التعامل
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	-	توزيعات ارباح
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	١,٠٣٣,٤٨٠,٣٨٠	-	ارصدة مدينة
شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩	ارصدة مدينة

	اوراق قبض	اوراق قبض
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	٤٦,٥٠٠,٢٠١	٢,٨٥١,٧٦١,١٨٩
شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	١,٧٠٧,٢٥٦,٢٧٩	٣٠٨,٤٩٩,٤٤٧
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى	٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧	٢٩٠,٢٤٢,٢٩٢
شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	٤٣,٣٤٩,٣٠٠
	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨

تمتلك شركة تي.إم.جي للإستثمار العقاري والسياحي – شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٥% تقريباً من أسهم الشركة.

٢١- الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبى فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠١٢.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها، وتم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠١١ .

ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

د - الضريبة العقارية

لاتخضع الشركة للضريبة العقارية لعدم وجود عقارات تملكها فى نطاق الضريبة العقارية.

٢٢- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لاتوجد إلتزامات محتملة أوارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٢٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضه للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود، لأن النشاط الرئيسى للشركة الأستحواذ على الشركات.

ب- خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع.

ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

خطر التغيرات فى سعر الصرف للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض.
خطر سعر الفائدة نظراً لعدم وجود قروض او تسهيلات بنكية فأن هذا الخطر منعدم.

ج- خطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل، الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الإلتزامات المالية.